CONCEPT

JAARSTUKKEN 2020

G.R. Participatiebedrijf Wsw

12 april 2021

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG 2

. Jaarverslag Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw 2020 3
. Programmaverantwoording 5
- Programma-naam/-nummer 5
- Algemene dekkingsmiddelen 5
- Overzicht overhead 5
- Bedrag heffing vennootschapsbelasting 5
- Onvoorzien 5
. Paragrafen
- Weerstandsvermogen / Risico paragraaf 6
- Financieringsparagraaf 7
- Paragraaf bedrijfsvoering 10
- Paragraaf verbonden partijen 11
- Paragraaf subsidieresultaat en afrekening 12

JAARREKENING 13
. Balans per 31 december 15
. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 16
. Toelichtingen
- Grondslagen waardering en resultaatbepaling 17
- Toelichting op de balans 19
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 21
- WNT 24
- Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 25
. Taakvelden - bijlage 26

Controleverklaring 27

JAARVERSLAG

JAARVERSLAG GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING PARTICIPATIEBEDRIJF WSW 2020

GR Participatiebedrijf Wsw

Voor u ligt de eerste jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling (G.R.) Participatiebedrijf Wsw. De G.R. is eind 2019 opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1 van de wet sociale werkvoorziening (Wsw). Per 1 januari 2020 vormt de G.R. Participatiebedrijf Wsw samen met de werk en inkomenstaken van de gemeenten Beek, Stein en Sittard-Geleen en het voormalig Vixia B.V., het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. Het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek, sinds 8-10-20 Vidar genaamd, bestaat uit drie juridische entiteiten:

1. *Centrumregeling (C.R.) Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek* ; met Sittard-Geleen als de centrumgemeente en werkgever van de medewerkers. Het cluster Participatiebedrijf van Sittard-Geleen is de organisatorische kern van de C.R. Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek waarin de ''Vidar''-medewerkers georganiseerd zijn. Dit zijn de medewerkers van Sittard-Geleen aangevuld met de medewerkers van Stein, Beek en voormalig Vixia B.V.. In Q2 2021 vindt de naamswijziging van C.R. Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek in C.R. Vidar plaats.

2. *Vixia B.V* .; in Vixia B.V. zijn de marktactiviteiten ondergebracht w.o. de dochteronderneming Vixia Kans B.V. en het *materiële* werkgeverschap van de Wsw-ers. Per 1-1-21 heeft de vennootschap een nieuwe naam gekregen; Vidar B.V.. En heet Vixia Kans B.V., Vidar Loont B.V..

3. *Gemeenschappelijke Regeling (G.R.) Participatiebedrijf Wsw* ; met de deelnemende gemeenten Sittard-Geleen, Beek en Stein. In de G.R. Participatiebedrijf Wsw is het formele werkgeverschap van de Wsw-ers belegd en enkele bijbehorende taken als collectief vervoer en arbodienst. Een naamswijziging van G.R. Participatiebedrijf Wsw in G.R. Vidar Wsw vindt in Q2 2021 plaats.

Sinds 1 januari 2020 is de G.R. Participatiebedrijf Wsw formeel de werkgever van alle Wsw-werknemers die tot 1 januari in dienst waren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia.

De grootste verdienste in 2019/2020 van deze G.R. is dat, geheel volgens het uitgangspunt van het G.R.-bestuur, het formele werkgeverschap van de Sw-ers geruisloos is over gegaan. Naast de wijziging van de naam van de werkgever op de salarisstroken hebben de medewerkers niets van deze overgang gemerkt.

De G.R. Participatiebedrijf Wsw heeft de uitvoering van de Wsw en de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente Sittard-Geleen. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken en de werkgeverstaken opgedragen aan Vixia B.V. Verder vinden er binnen de G.R. Participatiebedrijf Wsw geen activiteiten plaats. Binnen het overzicht van baten en lasten, worden de verantwoorde loonkosten gedekt door de Rijksbijdrage en een aanvullende gemeentelijke bijdrage in het subsidietekort en overige lasten.

Corona

Corona heeft geen invloed op het resultaat van de G.R. Participatiebedrijf Wsw omdat hier enkel sprake is van het formeel werkgeverschap.
Het materiële werkgeverschap is belegd bij Vixia B.V..

Een jaar van verandering
Het vormen van Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek per 1 januari 2020 gaf de mogelijkheid om de aanwezige infrastructuur van Vixia te benutten voor de instroom van mensen die vallen onder de regeling "nieuwe beschut" en voor "P-Wet-kandidaten". Hiermee wordt de bestaande productieomgeving omgevormd in een leerwerkomgeving. Ook het bieden van passend werk voor de medewerkers binnen de Wsw-blijft een belangrijke taak. Juist de combinatie van het samen ontwikkelen en werken van mensen met verschillende achtergronden geeft hierin de meerwaarde. Waar voor de ene persoon de werkomgeving wordt ingezet als einddoel en voor de andere persoon als middel op weg naar werk of participatie. Deze al in 2019 ingeslagen weg is in 2020 verder doorgezet. Bij steeds meer werksoorten werken medewerkers met een Wsw-achtergrond samen met medewerkers uit de Participatiewet, waardoor de Wsw-medewerkers langer buiten de muren van Vixia kunnen blijven werken.

Werk voorop, kansen voor iedereen
Vidar begeleidt de inwoners uit Beek, Stein en Sittard-Geleen die een uitkering aanvragen naar werk of participatie. Met het motto “Werk voorop, kansen voor iedereen” onderzoekt Vidar wat ieders mogelijkheden zijn in werk, participatie of opleiding. Daarvoor worden ook werk-leertrajecten ingezet waarmee de mensen worden voorbereid op de reguliere arbeidsmarkt. Wanneer dat niet mogelijk is, is vrijwilligerswerk, beschut werk of dagbesteding aan de orde. Als het nodig is worden de mensen tot die tijd ondersteund met een uitkering. Hiermee voert Vidar op een integrale wijze de participatiewet uit voor Sittard-Geleen, Beek en Stein. De activiteiten om de mensen te ontwikkelen en schadelast te beperken vinden daarmee niet in de G.R plaats maar elders, in Vidar.

Financieel Resultaat
Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat de gemeentelijke bijdrage stijgt met € 197.803,= t.o.v. de bijgestelde begroting 2020, door gemiddeld hogere loonkosten per Fte als gevolg van cao aanpassingen en een lagere LIV als gevolg van lagere aantallen.

Het overzicht van baten en lasten G.R. Participatiebedrijf Wsw 2020 sluit met een gerealiseerd resultaat van € 0,=. Het resultaat is opgebouwd uit het gerealiseerde totaal saldo baten (zijnde Rijksbijdragen, Gemeentelijke bijdrage en Lage inkomensvoordeel) en lasten met als belangrijkste post de Loonkosten Wsw. Het begrote subsidiebedrag per Arbeids-Jaar bedroeg in 2020 € 25.290,=.
De interne taakstelling voor 2020 bedroeg 666,20 fte (680,40 AJ), wat in de realisatie uiteindelijk uitkwam op 657,54 fte (671,09 AJ).

De financiële druk die voor de gemeenten ontstaat door het verschil tussen de subsidie enerzijds en de loonkosten anderzijds, zal de komende jaren fluctueren. Onder meer omdat er geen instroom van Wsw-medewerkers met een laag salarisniveau is, zullen de gemiddelde loonkosten verder stijgen daartegenover staat een onregelmatige stijging van het subsidiebedrag. De deelnemende gemeenten vullen het subsidie-tekort alsmede het overig resultaat aan.

J. Bühler, G. Van Sint Feijth,

Voorzitter
G.R. Participatiebedrijf Wsw

Secretaris
G.R. Participatiebedrijf Wsw

PROGRAMMA VERANTWOORDING

Programma Begeleide Participatie

De doelstelling van dit programma is uitvoeren van het formele werkgeverschap voor de Wsw-medewerkers.

	realisatie 2020	begroting 2020
Baten	23.129.642	23.260.539
Lasten	22.503.355	22.631.697
Saldo	626.287	628.842

Algemene dekkingsmiddelen

Van algmene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen G.R. Participatiebedrijf Wsw.

Kosten van overhead	realisatie 2020	begroting 2020
Overhead	626.287	628.842

De realisatie is nagenoeg gelijk aan de begroting.

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Over 2020 is G.R. Participatiebedrijf Wsw geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Onvoorzien

Er is geen sprake van onvoorziene kosten.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF

Om een zo goed mogelijk beeld te schetsen wordt achtereenvolgens ingegaan op:

1. inventarisatie risico's;
2. weerstandscapaciteit;
3. weerstandscapaciteit versus risico's.

1. INVENTARISATIE RISICO'S

In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en art 11 BBV is het verplicht om de risico's in beeld te brengen, die de financiële positie van G.R. Participatiebedrijf Wsw kunnen beïnvloeden (zie ook financieringsparagraaf). Risico's welke wel op een redelijke wijze meetbaar zijn en in een voorziening dan wel een verzekering kunnen worden ondergebracht maken géén deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen.
Vanuit het formele werkgeverschap zijn de risico's nagenoeg nihil.

2. WEERSTANDSCAPACITEIT

Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor G.R. Participatiebedrijf Wsw van de risico's is het financiële weerstandsvermogen van belang. Het gaat hierbij om de vrij besteedbare reserves. Vanuit het formele werkgeverschap is er geen sprake van weerstandsvermogen.

Kengetallen	Begroting 2020	Jaarverslag 2020
1) netto schuldquote	0%	0%
2) Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%
3) Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,01%
4) Grondexploitatie	nvt	nvt
5) Belastingcapaciteit	nvt	nvt

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele baten voldoende zijn om de structurele lasten te dekken.
De gemeenten dekken de totale lasten. Het kengetal van 0,01% betekent dat de structurele baten de structurele lasten dekken, en met 0,01% overschreiden. Dit is het deel van de incidentele lasten. Per saldo komt de exploitatie op nul uit.

3. WEERSTANDSCAPACITEIT VERSUS RISICO'S

De G.R.Participatiebedrijf Wsw heeft geen beleid opgesteld ten aanzien van de weerstandscapaciteit. Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

FINANCIERINGSPARAGRAAF

Inleiding
Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet FIDO is het beheersen van financiële risico's (renterisico's). Het aangaan en verstrekken van leningen en het verlenen van garanties is alleen toegestaan voor de uitvoering van de publieke taak. Daarnaast dienen uitzettingen niet gericht te zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.
De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte- en lange-financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar.

1. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet
   (8,2 % van de toegestane omvang van de jaarbegroting per 1-1 van enig kalenderjaar, met een minimum van € 300.000,=)
2. De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm
   (dit is 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar, met een minimum van € 2.500.000,=)

Stand van zaken
Het treasurystatuut wordt door het bestuur van de G.R. 28-02-2021 vastgesteld.
In dit treasurystatuut zijn de verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden van het dagelijks- en algemeen bestuur vastgelegd.

Treasurybeheer
De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte en lange financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Op pagina 8 is het overzicht voor de berekening van de ruimte of overschrijding opgenomen. Op pagina 9 staat het renteschema vermeld.
De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm. Deze is vastgesteld op 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar. Zoals blijkt uit de tabellen op de volgende pagina wordt aan de eisen gesteld in de wet Fido voldaan zowel voor wat betreft de kasgeldlimiet alsook voor de renterisiconorm.

Langlopende leningen
De G.R. Participatiebedrijf Wsw heeft geen langlopende leningen.

Schatkistbankieren
Vanaf december 2013 is voor decentrale overheden verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Decentrale overheden dienen vanaf dat moment banktegoeden, die een vooraf bepaalde drempelwaarde te boven gaan, af te storten naar een rekening-courant bij het ministerie van Financien. Voor de G.R. is de drempelwaarde o.b.v. het begrotingsbedrag (€ 25.580.000,= * 0,75 % met een minimum van € 250.000,=) vastgesteld op € 250.000,= per 90 kalenderdagen.

Rentebaten en - lasten
Bij de G.R. Participatiebedrijf is enkel sprake van rentelasten op de banktegoeden in rekening-courant.

Financieringsbehoefte
Gezien het feit dat de beschutte omgeving van de G.R. wordt afgebouwd, is deze ook de komende tijd gering en kan uit eigen middelen worden voorzien.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)		Begroot	Werkelijk
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)		23.261	23.130
1. **Toegestane kasgeldlimiet**			
- in procenten van de grondslag		8,2%	8,2%
- in bedrag (minimaal € 300.000)		1.907	1.897
2. **Omvang vlottende korte schuld**			
Opgenomen gelden < 1 jaar		100	1.930
Schuld in rekening courant			
Gestorte gelden door derden < 1 jaar			
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld			
3. **Vlottende middelen**			
Contante gelden in kas			2
Tegoeden in rekening courant		100	0
Overige uitstaande gelden < 1 jaar			1.928
4. **Toets kasgeldlimiet**			
Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)		0	0
Toegestane kasgeldlimiet (1)		1.907	1.897
Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1 - 4)	+	1.907	1.897

	Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld	kwartaal 1e	kwartaal 2e	kwartaal 3e	kwartaal 4e
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g				
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g				
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)				
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld				
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen				
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)				
5	Betaalde aflossingen				
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)				
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)				
	Renterisiconorm				
8	Stand van de vaste schuld	0	0	0	0
9	Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
10	Renterisiconorm (8 * 9 / 100) (min. € 2,5 miljoen)	-	-	-	-
	Toets renterisiconorm				
10	Renterisiconorm	-	-	-	-
7	Renterisico op vaste schuld	-	-	-	-
11	**Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10 - 7)** +	-	-	-	-

Renteschema	2020	%	
	€		€
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	0		
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	0		
Saldo rentelasten en rentebaten			-
Doorbelaste rente naar de grondexploitatie	0		
Doorbelaste rente aan projecfinanciering naar taakvelden	0		
Rentebaat van doorverstrekte leningen inhet kader van projectfinanciering naar taakvelden	0		
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			-
Rente over eigen vermogen	0		
Rente over voorzieningen	0		
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			-
De aan taakvelden toegerekende rente (omslagrente)	0		
Renteresultaat op het taakveld treasury			-

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

In opdracht van de centrumgemeente Sittard-Geleen, Gemeente Beek en Gemeente Stein, verzorgt de Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw, het werkgeverschap voor de mensen in de Wsw. De Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw heeft de uitvoering van de arbeidsrechtelijke taak opgedragen aan de centrumgemeente Sittard-Geleen. De hiervoor benodigde bedrijfsvoering is thans nog belegd bij Vixia B.V. (vanaf 01-01-2021 is de naam gewijzigd in Vidar B.V.) en voert in opdracht van de centrumgemeente deze taak feitelijk tot nader order uit.

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

De G.R. Participatiebedrijf Wsw stelt personeel (Sw-ers) ter beschikking aan de Centrum Gemeente Sittard-Geleen voor de uitvoering binnen het Participatiebbedrijf Westelijke Mijnstreek.

Binnen de G.R. is sprake van een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur waarin de deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd.

PARAGRAAF SUBSIDIERESULTAAT EN AFREKENING

Besloten is om het subsidieresultaat te verrekenen met de deelnemende gemeenten.
Verrekening met Beekdaelen vind plaats op basis van de Tripartite overeenkomst.
Verdeling geschiedt op basis van zittend bestand eigen gemeente vanuit het standgegeven 1 januari van het begrotingsjaar.

Verdeelsleutel	begroting fte stand 1-1-2020	realisatie fte stand 1-1-2020	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	456,52	456,52	73,79%	77,50%
Stein	94,03	94,03	15,20%	15,96%
Beek	38,51	38,51	6,22%	6,54%
Beekdaelen	29,62	29,62	4,79%	0%
Totaal Gemeenten	618,68	618,68	100,00%	100,00%

Verdeling Subsidieresultaat	begroting	realisatie	Delta
Sittard-Geleen	-3.298.231	-3.478.357	-180.126
Stein	-679.341	-716.442	-37.101
Beek	-278.224	-293.419	-15.195
Beekdaelen	-213.996	-225.683	-11.687
Totaal Subsidieresult. Gemeenten	*-4.469.792*	*-4.713.901*	*-244.109*

Verdeling Overig Resultaat	begroting	realisatie	Delta
Sittard-Geleen	-971.406	-935.519	35.887
Stein	-200.082	-192.690	7.392
Beek	-81.943	-78.916	3.027
Beekdaelen	0	0	0
Totaal Overig result. Gemeenten	*-1.253.431*	*-1.207.125*	*46.306*

Gemeentelijke Bijdrage *(totaal resultaat)*	**begroting**	**realisatie**	**Delta**
Sittard-Geleen	**-4.269.637**	**-4.413.876**	**-144.239**
Stein	**-879.423**	**-909.132**	**-29.709**
Beek	**-360.167**	**-372.335**	**-12.168**
Beekdaelen	**-213.996**	**-225.683**	**-11.687**
Totaal	**-5.723.223**	**-5.921.026**	**-197.803**

Nog te verrekenen gemeentelijke bijdrage	Ontvangen Voorschot 2020	Realisatie gemeentelijke bijdrage	Afrekening gemeentelijke bijdrage
Sittard-Geleen	3.785.417	4.413.876	628.459
Stein	785.694	909.132	123.438
Beek	326.535	372.335	45.800
Beekdaelen	244.740	225.683	-19.057
Totaal Gemeenten	5.142.386	5.921.026	778.640

JAARREKENING

BALANS
(in euro's)

Activa		**31 december 2020**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzetting in 's Rijks schatkist < 1 jr.	1.290.798	
. rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen	0	
- overige vorderingen	637.296	
		1.928.094
Liquide middelen		
- banksaldi		2.001
T O T A A L A C T I V A		1.930.095

BALANS
(in euro's)

Passiva		**31 december 2020**
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- algemene reserve	0	
- Gerealiseerde resultaat	0	
		0
Totaal vaste passiva		0
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
- Overige schulden	1.307.037	
		1.307.037
Overlopende passiva		
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	623.058	
Totaal vlottende passiva		623.058
T O T A A L P A S S I V A		1.930.095

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

OMSCHRIJVING	begroting 2020	realisatie 2020
RIJKSBIJDRAGEN WSW	17.207.316	16.971.866
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE WSW (G.R. Participatiebedrijf Wsw)	5.723.223	5.921.026
Lage inkomens voordeel	290.000	236.750
Overige baten	40.000	0
OVERIGE BATEN	330.000	236.750
TOTALE BATEN	23.260.539	23.129.642
Loonkosten WSW	21.956.992	21.912.401
Overige Personele lasten	672.333	606.313
Uitvoeringskosten reguliere plaatsen	356.589	351.784
Kosten afdracht uitvoerende instanties	10.116	10.116
Overige lasten	264.509	249.028
Totaal overige lasten	1.303.547	1.217.241
TOTALE LASTEN	23.260.539	23.129.642
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De verordeningen 212 en 213 Gemeentewet zijn van toepassing op de G.R. Participatiebedrijf Wsw.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van voormalig personeel, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.
De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Deze vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overzicht van baten en lasten

Baten

Rijkssubsidie WSW
Dit betreft de door gemeenten doorbetaalde subsidie van het Rijk zoals bedoeld in de Participatiewet d.d. 1-01-2015

Lage inkomens voordeel
Dit betreft een tegemoetkoming van de belastingdiens in de loonkosten voor werknemers met een laag loon

Gemeentelijke bijdragen
Dit betreft de door gemeenten betaalde bijdragen ter aanvulling van het negatieve resultaat.

Lasten

Loonkosten Wsw
Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde lonen inclusief vakantietoeslag aan medewerkers WSW en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie, verminderd met ontvangen ziekengeld en gebruik makend van de Wet afdrachtvermindering.

Overige personele kosten Wsw
De overige personele kosten omvatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten.

Uitvoeringskosten reguliere plaatsen
Doorbetaalde subsidie voor Begeleid Werk aan de uitvoeringsinstantie (Vixia B.V.).

Kosten afdracht uitvoerende instanties
Betreft doorberekening richting ander schap.

Overige lasten
Dit betreffen apparaatskosten, rente kosten en eenmalige (incidentele) kosten welke niet het gevolg zijn van de normale bedrijfsvoering.

TOELICHTING OP DE BALANS

A C T I V A

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzetting in 's Rijks schatkist < 1 jr. :	Boekw. 31-12-20
	1.290.798

Het drempelbedrag schatkistbankieren bedraagt € 250.000,=.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	105.627	405.874	211.653	292.925
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
ruimte onder drempelbedrag	144.373	0	38.347	0
overschrijding van het drempelbedrag	0	155.874	0	42.925

De overschrijding van het drempelbedrag word veroorzaakt door een aantal piekmomenten per maand, denk hierbij aan betaling lonen en belastingen, waarvoor er veiligheidshalve ruim van tevoren gelden op de RC-rekeningen wordt geplaatst. Dit om te voorkomen dat er door externe factoren, bijvoorbeeld een storing bij de bank, betalingen te laat worden verricht.
Ook het moment van ontvangst van middelen speelt mee. (weekend, vakantieperiode etc.)

Overige vorderingen De kortlopende vorderingen zijn als volgt te specificeren :	Boekw. 31-12-20
debiteuren	189.930
vordering op personeel	496
pensioenpremies WSW	0
vakbondscontributies	9.047
fietsplan	27.563
Compensatie betaalde transitievergoedingen	23.458
Lage inkomensvoordeel boekjaar (LIV)	236.750
BTW te vorderen	94.008
Afrekening met gemeenten 2020	56.044
Totaal	637.296

Liquide middelen	Boekw. 31-12-20
Bank rc BNG	2.001
Totaal	2.001

TOELICHTING OP DE BALANS

P A S S I V A

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:	Boekw. 31-12-20
Algemene reserve	0
Gerealiseerde resultaat	0
Totaal	0

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

	Boekw. 31-12-20
- Overige schulden	1.307.037

De post overige schulden betreffen de crediteuren per 31-12-2020.

Overlopende passiva

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	Boekw. 31-12-20
- Afdrachten Belastingdienst	583.925
- Salaris Wsw	7.980
- Accountantskosten	21.000
- Nog af te rekenen met uitvoerende instanties	10.116
- Nog te ontvangen facturen	37
Totaal	623.058

TOELICHTING GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona
Corona heeft geen invloed op het resultaat van de G.R. Participatiebedrijf Wsw omdat hier enkel sprake is van het formeel werkgeverschap. Het materiële werkgeverschap is belegd bij Vixia B.V..

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN
Geen.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

ALGEMEEN
Zoals in de paragraaf "verbonden partijen" is aangegeven is de uitvoeringsorganisatie vormgegeven in een Besloten Vennootschap, Vixia B.V.. De aandelen van deze B.V. worden gehouden door de Centrumgemeente: Sittard-Geleen.

Op basis van besluitvorming wordt, door de 3 deelnemende gemeenten (Sittard-Geleen, Beek en Stein), het begrote subsidietekeort middels voorschotten maandelijks voldaan.
Met Beekdaelen is een vast bedrag per maand afgesproken.

RIJKSBIJDRAGEN WSW
Het subsidiebedrag per A.J. in de realisatie 2020 is €25.290,= , in de begroting is het zelfde bedrag gehanteerd. In 2019 was er sprake van een bedrag aan subsidie van € 24.939,= . De aantallen A.J. (interne formatie) waren: realisatie 2020 671,09, begroting 680,4 en realisatie 2019 719,26, begroting 2019 723,60.
Bovenstaande subsidie bedragen per A.J. in combinatie met de aantallen verklaren de verschillen met de begroting en vorig jaar.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

Gemeentelijke bijdrage deelnemende gemeenten
Op basis van de vastgestelde bijgestelde begroting 2020 G.R. Participatiebedrijf Wsw zijn de voorschotten betreffende de gemeentelijke bijdrage in rekening gebracht, totaal € 4.826.381,=.

Gemeentelijke bijdrage per deelnemende gemeenten is als volgt:

	fte 01-01-2020	bijdrage 2020
Beekdaelen	29,62	231.184
Beek	38,51	300.201
Stein	94,03	733.610
Sittard-Geleen	456,52	3.561.386
Totaal Deelnemende Gemeenten	618,68	4.826.381

OVERIGE BATEN

	realisatie 2020
LIV 2020	236.750
overige incidentele baten	0
	236.750

De afwijking van de LIV met de begroting wordt veroorzaakt door enerzijds lagere gerealiseerde aantallen en anderzijds aangepaste regelgeving.

SUBSIDIETEKORT WSW

Het subsidieresultaat is het saldo van de rijksbijdrage WSW, de LIV, de loonkosten WSW en de verplichting afdracht Rijkssubsiedie uitvoerende instantie Wsw. De rijkssubsidie begeleid werken wordt ontvangen door G.R. Participatiebedrijf Wsw en doorbetaald aan Vixia B.V.. Vixia B.V. betaalt dit weer door aan de externe partij ter dekking van de loonkosten. Alle begeleid werken-activiteiten vinden plaats via Vixia B.V.. De loonkostensubsidie die de externe partij “betaalt” voor de begeleid werker wordt in mindering gebracht op het te ontvangen subsidiebedrag. Het resultaat wordt verantwoord in Vixia B.V..

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

Het subsidietekort is als volgt te specificeren:

	begroting 2020	realisatie 2020
Loonkosten WSW	-21.956.992	-21.912.401
Rijksbijdrage WSW	17.207.316	16.971.866
LIV	290.000	236.750
Verplichting afdracht Rijkssubsidie uitv. instantie WSW	-10.116	-10.116
totaal	-4.469.792	-4.713.901

Verklaring verschillen t.o.v. budget

	2020 real-budget
Loonkosten WSW	44.591
Rijksbijdrage WSW	-235.450
LIV	-53.250
Verplichting afdracht Rijkssubsidie uitvoerende instantie WSW	0
totaal	-244.109

LOONKOSTEN WSW
Het aantal Begeleid Werkers (géén loonkosten WSW), als aandeel in de totale bezetting WSW, is 2%. Dit ligt in lijn met de verhouding van G.R. Vixia in het verleden. Het begrote aantal begeleid werkers was 14,1 Fte. Gerealiseerd is 13,9 Fte, dus 0,2 Fte lager dan begroot.

Het totale aantal fte in 2020 was 657,54 en begroot in 2020 666,2 fte. Door CAO aanpassingen stijgen de gemiddelde loonkosten in 2020 met € 366,= per fte.

In 2020 zijn de gerealiseerde loonkosten € 21.912.401,= , deze bestaan uit : € 17.327.098,= brutoloon, € 3.020.531,= sociale lasten en € 1.564.772,= pensioenlasten.

Overige personele lasten

	realisatie 2020
Vervoerskosten	223.227
Arbokosten	380.623
Kosten cliëntenraad	2.463
	606.313

Doordat in verband met de coronabeperkingen de bedrijfsarts minder uren met betrekking tot de verzuimaanpak heeft kunnen maken is, de realisatie van de arbokosten lager dan begroot. Gemiddeld hebben er in 2020 minder vervoersbewegingen plaatsgevonden dan begroot als gevolg van lagere gerealiseerde aantallen.

Uitvoeringskosten reguliere plaatsen
Dit betreffen de opbrengsten Begeleid Werken. Deze komen toe aan de uitvoerende instantie, Vixia B.V. Vixia B.V. neemt op haar beurt de kosten met betrekking tot de betaalde loonkosten subsidie aan de werkgevers voor haar rekening.

Verplichting afdracht Rijkssubsidie uitv. Instantie WSW
In het kader van een formeel werkgeversschap van 1 persoon (0,4 A.J.) bij Vixia, waarbij het materiele werkgeverschap elders ligt, bestaat deze afdrachtsverplichting.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

Overige lasten
De overige lasten bestaan voornamelijk uit apparaatskosten.

Deze overige lasten zijn als volgt te specificeren:

	realisatie 2020
Accountantskosten	21.000
Bank- en rentekosten	800
Kantoorkosten	492
Handlingskosten administratie	224.594
Overige incidentele lasten	2.142
	249.028

STRUCTURELE TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN DE RESERVES
In de G.R. is geen sprake van structurele toevoegingen en ontrekkingen aan de reserves.

VENNOOTSCHAPSBELASTING
In de G.R. is geen sprake van vennootschapsbelasting.

WNT-verantwoording 2020 G.R. Participatiebedrijf Wsw

De WNT is van toepassing op G.R. Participatiebedrijf Wsw. Het voor G.R. Participatiebedrijf Wsw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 zijnde het Algemeen toepasselijk bezoldigingsmaximum voor 2020.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
Mevrouw Bühler	Bestuursvoorzitter en lid DB en AB G.R. Participatiebedrijf Wsw
De heer Van Es	Lid DB en AB G.R. Participatiebedrijf Wsw
De heer Janssen	Lid DB en AB G.R. Participatiebedrijf Wsw
De heer Meekels	Lid AB G.R. Participatiebedrijf Wsw
De heer Diederen	Lid AB G.R. Participatiebedrijf Wsw
De heer Hendrix	Lid AB G.R. Participatiebedrijf Wsw
De heer van Sint Feijth	Secretaris G.R. Participatiebedrijf Wsw

ANALYSE BEGROTINGSAFWIJKINGEN EN BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

OMSCHRIJVING	begroting 2020	realisatie 2020	Verschil 2020
Programma Begeleide Participatie			
Baten	23.260.539	23.129.642	-130.897
Lasten	22.631.697	22.503.355	-128.342
Subtotaal programma's	628.842	626.287	-2.555
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen			
Overige algemene dekkingsmiddelen			0
Kosten overhead			
Baten	0	0	0
Lasten	628.842	626.287	-2.555
Saldo kosten overhead	-628.842	-626.287	2.555
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0

TAAKVELDEN

OMSCHRIJVING	begroting 2020	realisatie 2020	Verschil 2020
0. Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur			
Baten	0	0	0
Lasten	0	0	0
Saldo	0	0	0
0.4 Overhead			
Baten		0	0
Lasten	628.842	626.287	-2.555
Saldo	-628.842	-626.287	2.555
0.5 Treasury			
Baten	0	0	0
Lasten	0	0	0
Saldo	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening Baten en Last	-628.842	-626.287	2.555
6. Sociaal domein			
6.4 Begeleide participatie			
Baten	23.260.539	23.129.642	-130.897
Lasten	22.631.697	22.503.355	-128.342
Saldo	628.842	626.287	-2.555
Totaal sociaal domein	628.842	626.287	-2.555

Toelichting op het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld:
G.R. Participatiebedrijf Wsw heeft slechts een programma en derhalve vind er geen verdeling plaats van de programma's over de taakvelden.

Controle verklaring Deloitte

Controle verklaring Deloitte